

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LILLE METROPOLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 03529

Numéro SIREN : 832 825 772

Nom ou dénomination : A L'OMBRE DES OLIVIERS

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2023 sous le numéro de dépôt 14995

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	24 446,64	24 446,64		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	60 690,00	20 313,47	40 376,53	45 932,09
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	135 044,10	78 573,65	56 470,45	69 623,79
	Autres immobilisations corporelles	1 978 624,83	415 473,34	1 563 151,49	1 593 813,32
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				17 784,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	24 314,00		24 314,00	24 314,00
	TOTAL (II)	2 223 119,57	538 807,10	1 684 312,47	1 751 467,20
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	12 802,56		12 802,56	6 959,82
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	61 474,12		61 474,12	44 882,65
	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 702,52
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	70 703,69		70 703,69	33 249,59
	Autres créances	317 796,27		317 796,27	125 288,05
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	325 318,08		325 318,08	365 741,32
	Charges constatées d'avance	77 584,42		77 584,42	70 677,61
	TOTAL (III)	865 679,14		865 679,14	650 501,56
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		3 088 798,71	538 807,10	2 549 991,61	2 401 968,76
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				24 314,00	24 314,00
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 400,00	300 400,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	22 400,00	22 400,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	1 843,00	1 843,00
	Autres réserves	(700,00)	(700,00)
	Report à nouveau	(107 007,17)	(4 803,39)
	Résultat de l'exercice	333 654,66	(102 203,78)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	550 590,49	216 935,83
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	890 916,30	1 141 227,56
	Emprunts et dettes financières divers	465 788,48	377 116,05
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	405 605,48	184 462,99
	Dettes fiscales et sociales	206 072,35	455 499,71
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	31 018,51	26 726,62
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 999 401,12	2 185 032,93
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 549 991,61	2 401 968,76
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		333 654,66	(102 203,78)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 348 690,32	879 626,88
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	4 775 791,63		4 775 791,63	2 513 971,05
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	4 775 791,63		4 775 791,63	2 513 971,05
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			1 599,92	1 255,32
	Total des produits d'exploitation (1)			4 777 391,55	2 515 226,37
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 494 236,18	746 950,87
	Variation de stock			(16 591,47)	(7 230,32)
	Achats de matières et autres approvisionnements			57 137,63	
	Variation de stock			(5 842,74)	(6 959,82)
	Autres achats et charges externes			1 192 836,21	788 645,53
	Impôts, taxes et versements assimilés			38 888,45	26 272,98
	Salaires et traitements			1 237 937,46	693 653,98
	Charges sociales du personnel			365 335,47	246 189,51
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			187 304,28	100 738,13
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 725,15	3 784,12
Total des charges d'exploitation (2)				4 554 966,62	2 592 044,98
RESULTAT D'EXPLOITATION				222 424,93	(76 818,61)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		222 424,93	(76 818,61)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		66,97
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		66,97
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	19 672,27	14 425,69
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	19 672,27	14 425,69
RESULTAT FINANCIER		(19 672,27)	(14 358,72)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		202 752,66	(91 177,33)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	233 957,00	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	233 957,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		11 026,45
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		11 026,45
RESULTAT EXCEPTIONNEL		233 957,00	(11 026,45)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		103 055,00	
TOTAL DES PRODUITS		5 011 348,55	2 515 293,34
TOTAL DES CHARGES		4 677 693,89	2 617 497,12
RESULTAT DE L'EXERCICE		333 654,66	(102 203,78)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			66,97
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			4 073,27

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 549 992** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 011 349** euros et un total **charges** de **4 677 694** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **333 655** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

En 2020, afin de tenir compte des périodes successives de fermetures administratives sur tout ou partie des mois de mars, avril, mai, juin, octobre, novembre et décembre, les dotations aux amortissements inhérentes au matériels, agencements et mobiliers ont fait l'objet d'un report. En effet, ces actifs sont amortis selon le mode linéaire sur une durée qui est évaluée selon la durée probable de leur utilisation. Il en résulte que la période d'inutilisation de ces derniers rallonge mécaniquement leur durée de vie. Au 31/12/2020, le report d'amortissement représente 62k€ dans les comptes et est calculé sur la base d'une interruption d'activité équivalente à 4.88 mois. Ces amortissements seront reportés au moyen de dotations complémentaires comme suit :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

	Dotation complémentaire														
	2023	2024	2025	2028	2029	2030	2031	2033	2034	2035	2036	2038	2039	2040	Total
215400	1 866	4 182	0	163	835	23	0								7 068
215500			1 358												1 358
218100	139	529		82	298	36	0	297	737	374	250	59	100	71	2 971
218110						5 439	0			25 990	32			1 625	33 085
218400		100	47	4 850	11 691	306	41		160	0					17 196
218500						1 053	135			243	0				1 431
Total	2 005	4 811	1 405	5 095	12 823	6 856	176	297	897	26 607	282	59	100	1 696	63 109

Au titre de 2021, les restaurants ont été fermés administrativement du 1er janvier jusqu'au 08 juin. De ce fait, dans la même logique qu'en 2020, un report d'amortissement a été calculé sur les mêmes catégories d'actifs précédemment identifiés, soit un impact de 73,5k€.

	Dotation complémentaire														
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2033	2034	2035	2038	2040
215400		2 741	3 806	55		38	166	911	30						
215500				1 541											
218100		146	575		145	135	116	293	39	61	595	601	459	716	145
218101						91									
218110					130	237			5 870				28 089	65	1 754
218300	105	191	96	197	1 458	236			1 128						
218400			108	51		186	5 032	12 811	364	78		173			
218500				89					1 218	254			262		
Total	105	3 078	4 585	1 933	1 732	923	5 314	14 015	8 648	393	595	774	28 811	782	1 900

Synthèses des dotations complémentaires

	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025	2 026	2 027	2 028	2 029	2 030
#215	-8 426	-9 288	0	4 607	7 988	2 954	0	38	329	1 746	53
#218	-54 683	-64 301	105	476	1 409	385	1 732	885	10 080	25 092	15 452
Totaux	-63 109	-73 589	105	5 083	9 397	3 339	1 732	923	10 408	26 838	15 504

(suite)	2 031	2 033	2 034	2 035	2 036	2 038	2 039	2 040
#215	0	0	0	0	0	0	0	0
#218	569	892	1 671	55 418	282	840	100	3 596
Totaux	569	892	1 671	55 418	282	840	100	3 596

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		22 400,00	10,0000	224 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		22 400,00	13,4107	300 400,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	300 400				300 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	22 400				22 400
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	1 843				1 843
Autres réserves	(700)				(700)
Report à nouveau	(4 803)	(102 204)			(107 007)
Résultat de l'exercice	(102 204)	102 204		333 655	333 655
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	216 936			333 655	550 590

Date de l'assemblée générale 23/06/2022

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 216 936

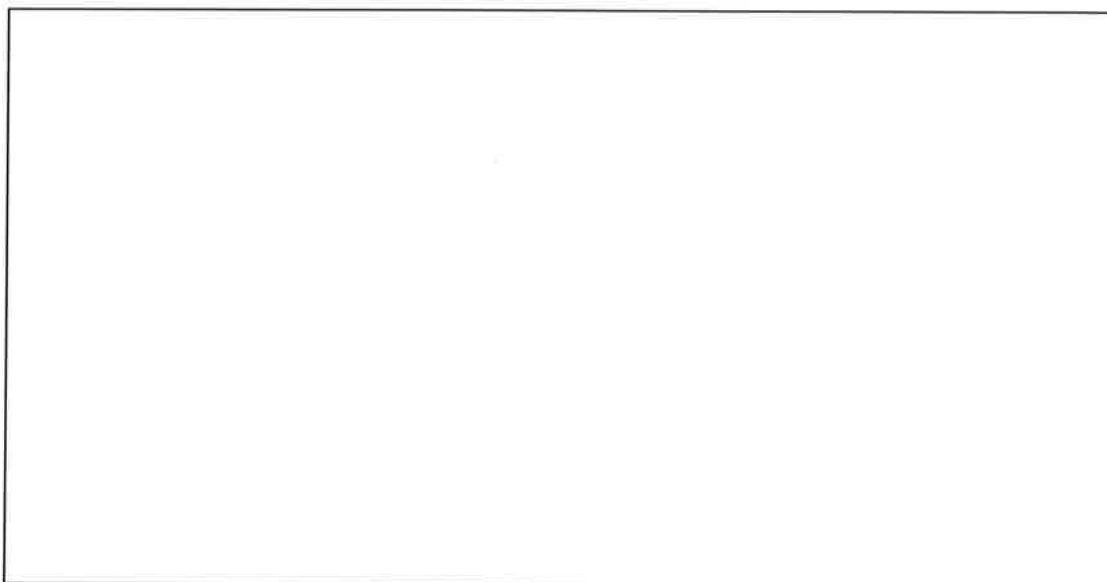
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 216 936

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 333 655

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	77 584	70 678	6 907	9,77
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	77 584	70 678	6 907	9,77



Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2022

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - SEP			10 000		
CCA - FRANFINANCE 1ER TRIM N+1			256		
CCA - 3D AFFICHAGE			6 417		
CCA - DFM			116		
CCA - JEFACURE			1 013		
CCA - SHOW MUT GO ON			1 400		
CCA - EQUALOG 01/N+1			220		
CCA AFFID			2 415		
CCA - YAMM TEAM			68		
CCA - SCI P ET P 01/01/N+1 - 31/03/N+1			24 000		
CCA - AFFI D - WASQUEHAL			3 500		
CCA - ZEN CHEF			871		
CCA - AFFID RD PT MARQUETTE 25/11/2020 A			3 428		
CCA - 3D AFFICHAGE			3 667		
CCA - GRAVITY			19 250		
CCA - ASS HOMME CLE 28/11/N->28.11.N+1			964		
Totalisation			77 584		

Produits à recevoir (avec détail)

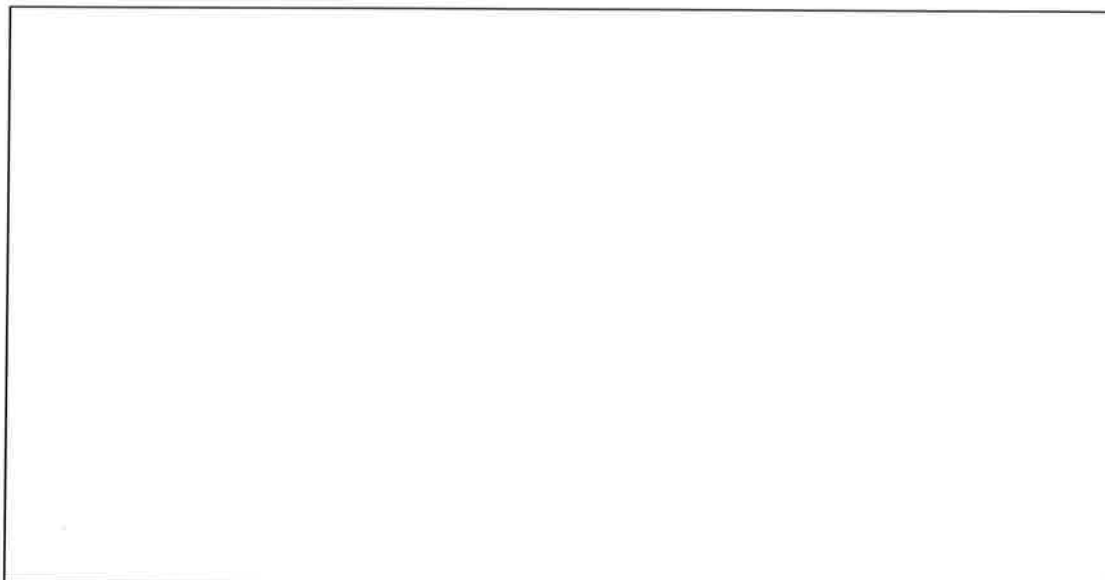
Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	47 842	10 527	37 315	354,47
TOTAL	47 842	10 527	37 315	354,47

Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2022

Libellé	Montant
RFA BEAUVAIN	14 941
RISTOURNE LESAGE RFA	4 800
RISTOURNE FRANCE BOISSONS	659
RFA BACARDI	10 800
AVOIR NON PARVENU BACARDI	2 996
RFA NPE	2 208
RFA PROLAIDIS	9 441
IJSS A RECEVOIR	1 997
Totalisation	47 842

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	7 794	4 073	3 721	91,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 388	33 471	117 917	352,30
Dettes fiscales et sociales	123 107	153 183	(30 076)	-19,63
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	282 289	190 727	91 562	48,01



Charges à payer (détail) au 31/12/2022

Libellé	Montant
INTERETS COURUS A PAYER	7 794
FNP NPE BONDUES	5 827
FNP PRIMEO ENERGIE	17 276
FNP BOULANGERIE LOUISE	28
FNP ELIS LESQUIN	831
Primeo Energie	404
FNP NORD PRODUITS ENTRETIEN	5 827
FNP ELIS BONDUES	831
FNP LES JARDINS DU MOULIN	1 270
PST LESQUIN + BONDUES	1 987
FNP TOP ACCESS	217
FNP BACARDI	3 536
PROV INTERETS / FRAIS 4T	1 200
FNP COMPT A SOLDE	6 000
FNP DJ	359
FNP PRESIDENCE	72 000
ILEO	2 400
FNP BOULANGER	379
FNP PRESTATIONS DE SERVICE	31 018
CVAE 2022 à payer	4 765
TA LIBERATOIRE	1 000
PROVISION CP	117 342
Totalisation	282 289

A L'OMBRE DES OLIVIERS
Société par actions simplifiée
au capital de 300.400 euros
Siège social : Rue Maurice Herzog
Park Evasion
59810 LESQUIN
832.825.772 RCS LILLE METROPOLE

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 29 JUIN 2023

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 s'élevant à 333.654,66 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice : 333.654,66 euros
- Au crédit du poste « Report à nouveau » soit : 107.007,17 euros
qui s'élevait à (107.007,17) euros, et qui de ce fait passe à 0 euro
- Au poste « Réserve légale », soit : 7.640,00 euros
qui s'élevait à 22.400,00 euros, et qui de ce fait passe à 30.040,00 euros
- Au poste « Réserve Spéciale », soit : 4.640,00 euros
conformément aux dispositions de l'article 238 bis AB du Code général des Impôts
qui s'élevait à 1.843,00 euros, et qui de ce fait passe à 6.483,00 euros
- Le solde au poste « Autres réserves », soit : 214.367,49 euros
qui s'élève de ce fait à 213.667,49 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Pour copie certifiée conforme

Le Président
La société PDO-SIEGE
représentée par la société CPJC INVEST
elle-même représentée par Patrice STIEVENARD



S.A.S. A L'OMBRE DES OLIVIERS

PARK EVASION

RUE MAURICE HERZOG

59 810 LESQUIN

Exercice 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

S.A.S. A L'OMBRE DES OLIVIERS
PARK EVASION
RUE MAURICE HERZOG
59 810 LESQUIN

Exercice 2022
RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les opérations de l'exercice clos
Le 31 décembre 2022

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 23 juin 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société " **S.A.S. A L'OMBRE DES OLIVIERS** " relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 23/06/2022, date de notre nomination, à la date d'émission de notre rapport

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, a porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et dans les autres documents adressés aux associés sur les comptes annuels.

V - RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à TOURCOING, le 12 juin 2023

BP COMPTA SAS représenté par M Philippe
BRUGGEMAN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	24 446,64	24 446,64		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	60 690,00	20 313,47	40 376,53	45 932,09
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	135 044,10	78 573,65	56 470,45	69 623,79
	Autres immobilisations corporelles	1 978 624,83	415 473,34	1 563 151,49	1 593 813,32
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				17 784,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	24 314,00		24 314,00	24 314,00
	TOTAL (II)	2 223 119,57	538 807,10	1 684 312,47	1 751 467,20
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	12 802,56		12 802,56	6 959,82
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	61 474,12		61 474,12	44 882,65
	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 702,52
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	70 703,69		70 703,69	33 249,59
	Autres créances	317 796,27		317 796,27	125 288,05
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	325 318,08		325 318,08	365 741,32
	Charges constatées d'avance	77 584,42		77 584,42	70 677,61
	TOTAL (III)	865 679,14		865 679,14	650 501,56
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		3 088 798,71	538 807,10	2 549 991,61	2 401 968,76
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				24 314,00	24 314,00
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 400,00	300 400,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	22 400,00	22 400,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	1 843,00	1 843,00
	Autres réserves	(700,00)	(700,00)
	Report à nouveau	(107 007,17)	(4 803,39)
	Résultat de l'exercice	333 654,66	(102 203,78)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	550 590,49	216 935,83
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	890 916,30	1 141 227,56
	Emprunts et dettes financières divers	465 788,48	377 116,05
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	405 605,48	184 462,99
	Dettes fiscales et sociales	206 072,35	455 499,71
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	31 018,51	26 726,62
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 999 401,12	2 185 032,93
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 549 991,61	2 401 968,76
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	333 654,66	(102 203,78)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 348 690,32	879 626,88
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	4 775 791,63		4 775 791,63	2 513 971,05
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	4 775 791,63		4 775 791,63	2 513 971,05
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			1 599,92	1 255,32
Total des produits d'exploitation (1)				4 777 391,55	2 515 226,37
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 494 236,18	746 950,87
	Variation de stock			(16 591,47)	(7 230,32)
	Achats de matières et autres approvisionnements			57 137,63	
	Variation de stock			(5 842,74)	(6 959,82)
	Autres achats et charges externes			1 192 836,21	788 645,53
	Impôts, taxes et versements assimilés			38 888,45	26 272,98
	Salaires et traitements			1 237 937,46	693 653,98
	Charges sociales du personnel			365 335,47	246 189,51
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			187 304,28	100 738,13
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 725,15	3 784,12
Total des charges d'exploitation (2)				4 554 966,62	2 592 044,98
RESULTAT D'EXPLOITATION				222 424,93	(76 818,61)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		222 424,93	(76 818,61)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		66,97
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			66,97
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 672,27	14 425,69
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		19 672,27	14 425,69
RESULTAT FINANCIER		(19 672,27)	(14 358,72)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		202 752,66	(91 177,33)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	233 957,00	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		233 957,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		11 026,45
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			11 026,45
RESULTAT EXCEPTIONNEL		233 957,00	(11 026,45)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		103 055,00	
TOTAL DES PRODUITS		5 011 348,55	2 515 293,34
TOTAL DES CHARGES		4 677 693,89	2 617 497,12
RESULTAT DE L'EXERCICE		333 654,66	(102 203,78)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

66,97

4 073,27

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 549 992** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 011 349** euros et un total **charges** de **4 677 694** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **333 655** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

En 2020, afin de tenir compte des périodes successives de fermetures administratives sur tout ou partie des mois de mars, avril, mai, juin, octobre, novembre et décembre, les dotations aux amortissements inhérentes aux matériels, agencements et mobiliers ont fait l'objet d'un report. En effet, ces actifs sont amortis selon le mode linéaire sur une durée qui est évaluée selon la durée probable de leur utilisation. Il en résulte que la période d'inutilisation de ces derniers rallonge mécaniquement leur durée de vie. Au 31/12/2020, le report d'amortissement représente 62k€ dans les comptes et est calculé sur la base d'une interruption d'activité équivalente à 4.88 mois. Ces amortissements seront reportés au moyen de dotations complémentaires comme suit :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

	Dotation complémentaire															
	2023	2024	2025	2028	2029	2030	2031	2033	2034	2035	2036	2038	2039	2040	Total	
215400	1 866	4 182	0	163	835	23	0								7 068	
215500			1 358												1 358	
218100	139	529		82	298	36	0	297	737	374	250	59	100	71	2 971	
218110						5 439	0			25 990	32			1 625	33 085	
218400		100	47	4 850	11 691	306	41		160	0					17 196	
218500						1 053	135			243	0				1 431	
Total	2 005	4 811	1 405	5 095	12 823	6 856	176	297	897	26 607	282	59	100	1 696	63 109	

Au titre de 2021, les restaurants ont été fermés administrativement du 1er janvier jusqu'au 08 juin. De ce fait, dans la même logique qu'en 2020, un report d'amortissement a été calculé sur les mêmes catégories d'actifs précédemment identifiés, soit un impact de 73,5k€.

	Dotation complémentaire														
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2033	2034	2035	2038	2040
215400		2 741	3 806	55		38	166	911	30						
215500				1 541											
218100		146	575		145	135	116	293	39	61	595	601	459	716	145
218101						91									
218110					130	237			5 870				28 089	65	1 754
218300	105	191	96	197	1 458	236			1 128						
218400			108	51		186	5 032	12 811	364	78		173			
218500				89					1 218	254			262		
Total	105	3 078	4 585	1 933	1 732	923	5 314	14 015	8 648	393	595	774	28 811	782	1 900

Synthèses des dotations complémentaires

	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025	2 026	2 027	2 028	2 029	2 030
#215	-8 426	-9 288	0	4 607	7 988	2 954	0	38	329	1 746	53
#218	-54 683	-64 301	105	476	1 409	385	1 732	885	10 080	25 092	15 452
Totaux	-63 109	-73 589	105	5 083	9 397	3 339	1 732	923	10 408	26 838	15 504

(suite)	2 031	2 033	2 034	2 035	2 036	2 038	2 039	2 040
#215	0	0	0	0	0	0	0	0
#218	569	892	1 671	55 418	282	840	100	3 596
Totaux	569	892	1 671	55 418	282	840	100	3 596

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

22 400,00

10,0000

224 000,00

Emises pendant l'exercice

Remboursées pendant l'exercice

Du capital social fin d'exercice

22 400,00

13,4107

300 400,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	300 400				300 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	22 400				22 400
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	1 843				1 843
Autres réserves	(700)				(700)
Report à nouveau	(4 803)	(102 204)			(107 007)
Résultat de l'exercice	(102 204)	102 204		333 655	333 655
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	216 936			333 655	550 590

Date de l'assemblée générale 23/06/2022

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 216 936

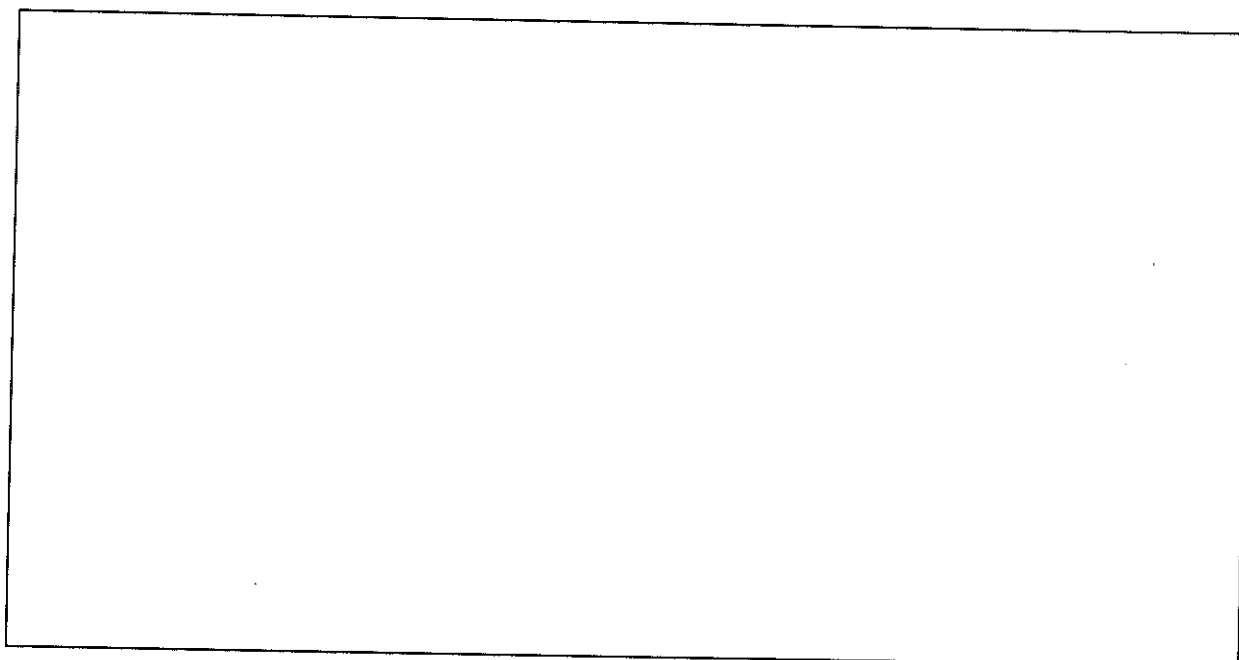
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 216 936

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 333 655

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	77 584	70 678	6 907	9,77
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	77 584	70 678	6 907	9,77



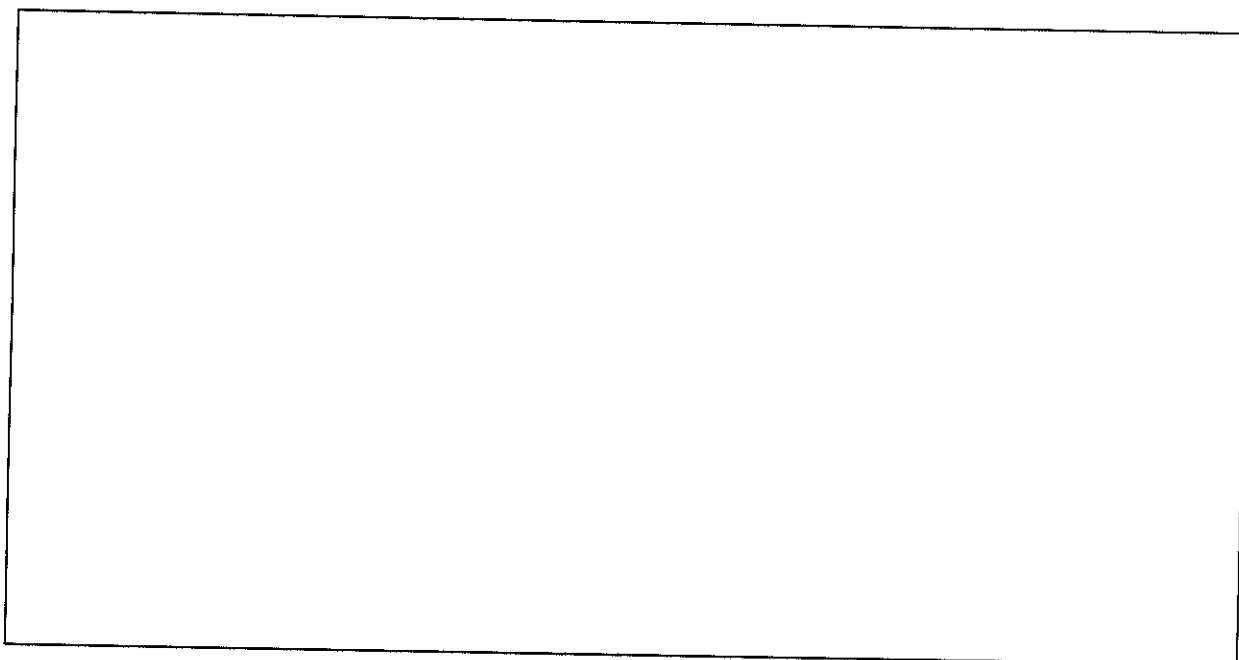
Charges constatées d'avance (détail)

au 31/12/2022

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - SEP			10 000		
CCA - FRANFINANCE 1ER TRIM N+1			256		
CCA - 3D AFFICHAGE			6 417		
CCA - DFM			116		
CCA - JEFACURE			1 013		
CCA - SHOW MUT GO ON			1 400		
CCA - EQUALOG 01/N+1			220		
CCA AFFID			2 415		
CCA - YAMM TEAM			68		
CCA - SCI P ET P 01/01/N+1 - 31/03/N+1			24 000		
CCA - AFFI D - WASQUEHAL			3 500		
CCA - ZEN CHEF			871		
CCA - AFFID RD PT MARQUETTE 25/11/2020 A			3 428		
CCA - 3D AFFICHAGE			3 667		
CCA - GRAVITY			19 250		
CCA - ASS HOMME CLE 28/11/N->28.11.N+1			964		
Totalisation			77 584		

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	47 842	10 527	37 315	354,47
TOTAL	47 842	10 527	37 315	354,47



Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2022

Libellé	Montant
RFA BEAUVAIN	14 941
RISTOURNE LESAGE RFA	4 800
RISTOURNE FRANCE BOISSONS	659
RFA BACARDI	10 800
AVOIR NON PARVENU BACARDI	2 996
RFA NPE	2 208
RFA PROLAIDIS	9 441
IJSS A RECEVOIR	1 997
Totalisation	47 842

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	7 794	4 073	3 721	91,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 388	33 471	117 917	352,30
Dettes fiscales et sociales	123 107	153 183	(30 076)	-19,63
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	282 289	190 727	91 562	48,01

Charges à payer (détail)

au 31/12/2022

Libellé	Montant
INTERETS COURUS A PAYER	7 794
FNP NPE BONDUES	5 827
FNP PRIMEO ENERGIE	17 276
FNP BOULANGERIE LOUISE	28
FNP ELIS LESQUIN	831
Primeo Energie	404
FNP NORD PRODUITS ENTRET IEN	5 827
FNP ELIS BONDUES	831
FNP LES JARDINS DU MOULIN	1 270
PST LESQUIN + BONDUES	1 987
FNP TOP ACCESS	217
FNP BACARDI	3 536
PROV INTERETS / FRAIS 4T	1 200
FNP COMPTA SOLDE	6 000
FNP DJ	359
FNP PRESIDENCE	72 000
ILEO	2 400
FNP BOULANGER	379
FNP PRESTATIONS DE SERVICE	31 018
CVAE 2022 à payer	4 765
TA LIBERATOIRE	1 000
PROVISION CP	117 342
Totalisation	282 289